

防伪条形码：



防伪 编号：00202018010039193916

广东金五羊会计师事务所有限公司已签

报告 文号：金五羊审字（2018）2005 号

委托 单位：广州市青少年发展基金会

被审验单位名称：广州市青少年发展基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东金五羊会计师事务所有限公司

报告 类型：年度审计(保留意见)

报告 日期：2018 年 1 月 22 日

报备 时间：2018 年 1 月 25 日 11:17:54

签名注册会计师：李静

张松涛

广州市青少年发展基金会

2017 年度审计报告

事务所名称：广东金五羊会计师事务所有限公司

事务所电话：87654703 87655787

传 真：87654703

通信 地址：广州市东风东路 836 号东峻广场 4 座 1505 室

电子 邮件：jwycpa@163.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



广州市青少年发展基金会 2017年度 审计报告

目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	
<u>三、资产负债表</u>	
<u>四、业务活动表</u>	
<u>五、现金流量表</u>	
<u>六、财务报表附注</u>	
<u>七、管理建议书</u>	

委托单位：广州市青少年发展基金会

审计单位：广东金五羊会计师事务所有限公司

联系电话：87655787

传真号码：87654703

广东金五羊会计师事务所有限公司

金五羊审字（2018）2005号

审计报告

广州市青少年发展基金会：

一、审计意见

我们审计了广州市青少年发展基金会（以下简称贵基金会）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，除了形成保留意见的基础部分所述事项产生的影响外，后附的贵基金会的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截止 2017 年 12 月 31 日长期债权投资年末余额为 250 万元，该笔投资是在 1996 年 6 月 26 日存放在广东华侨信托投资公司花都市办事处的定期储存存款，到期日期为 1998 年 6 月 26 日。由于广东华侨信托投资公司实际已不存在了，该笔投资本金 250 万元及应收利息 44.52 万元无法收回，贵基金会未按程序进行核销，取得佐证材料后应转为投资损失。

截止 2017 年 12 月 31 日应收款项（其他应收款）年末余额为 3,943,872.34 元，其中：应收利息 445,200.00 元、唱响青春之歌 699.732.00 元等项目 2005 年前已挂账，未计提坏账准备。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计

证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价对财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵基金会中实体或业务活动的财务信息获得充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行基金会中实体审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东金五羊会计师事务所有限公司



中国·广东

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年一月二十二日

资产负债表

附表一
货币单位：人民币元

2017年12月31日

编制单位：广州市青少年发展基金会

项 目	年初数	年末数	项 目	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	27,105,509.52	27,217,292.04	短期借款		
短期投资			应付款项	37,858.48	38,978.75
应收款项	7,578,360.45	3,943,872.34	应付工资		
预付账款			应交税金	-1,075.43	-1,075.43
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	34,683,869.97	31,161,164.38	其他流动负债		
			流动负债合计	36,783.05	37,903.32
长期投资：					
长期股权投资					
长期债权投资	2,500,000.00	2,500,000.00	长期负债：		
长期投资合计	2,500,000.00	2,500,000.00	长期借款		
			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	1,097,852.00	1,097,852.00	长期负债合计		
减：累计折旧	500,076.08	605,693.40			
固定资产净值	597,775.92	492,158.60	受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产	1,932,800.00	1,932,800.00			
固定资产清理			负债合计	36,783.05	37,903.32
固定资产合计	2,530,575.92	2,424,958.60			
无形资产及其他资产：					
无形资产			净资产：		
长期待摊费用			非限定性净资产	2,994,207.05	2,428,163.55
无形资产及其他资产合计			限定性净资产	36,683,455.79	33,620,056.11
受托代理资产：			净资产合计	39,677,662.84	36,048,219.66
受托代理资产					
			负债和净资产总计	39,714,445.89	36,086,122.98
资产总计	39,714,445.89	36,086,122.98			

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：广州市青少年发展基金会 2017年度 附表二
 货币单位：人民币元

项 目	本年数		上年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
其中：捐赠收入	-	4,164,807.00	-	11,319,086.53
会费收入				
提供服务收入				
商品销售收入				
政府补助收入				
投资收益		6,400,000.00		6,500,000.00
其他收入	87,766.47		100,328.48	
收入合计	87,766.47	10,564,807.00	100,328.48	17,819,086.53
二、费用				
(一) 业务活动成本				
其中：外籍教师工资	-	13,367,601.43		15,881,851.45
内地教师工资				
兼职教师工资				
汽车费用				
福利费				
宿舍租金				
课外教育及其他				
顾问费				
(二) 管理费用	843,699.22		914,364.89	
(三) 筹资费用	5,716.00		6,724.74	
(四) 其他费用				
费用合计	849,415.22	13,367,601.43	921,089.63	15,881,851.45
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-761,648.75	-2,802,794.43	-820,761.15	1,937,235.08
注：财务报表附注是本财务报表的组成部分				
法定代表人：				
会计工作的负责人：				
会计机构负责人：				

法定代表人：

会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

附表三

编制单位：广州市青少年发展基金会

货币单位：人民币元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	4,164,807.00
收取会费收到的现金	-
提供服务收到的现金	-
销售商品收到的现金	-
政府补助收到的现金	6,400,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	87,766.47
现金流入小计	10,652,573.47
提供捐赠或者资助支付的现金	6,900,545.49
支付给员工以及为员工支付的现金	99,454.28
购买商品、接受服务支付的现金	3,540,791.18
支付的其他与业务活动有关的现金	-
现金流出小计	10,540,790.95
业务活动产生的现金流量净额	111,782.52
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	-
对外投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	-
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹款活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	
	111,782.52

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

基金会财务相关情况表

2017年12月31日

基金会名称	广州市青少年发展基金会		
统一信用代码	53440000517355533E	登记证号	粤基证字第 0021 号
办公地址	广州市人民北 875 号 401 房	成立时间	1994 年 05 月 04 日
联系电话	83379579	邮政编码	510010
法定代表人	李荣新	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国银行广东省分行营业部		
银行账号	676957751983		
财务机构名称		联系电话	83379579
会计姓名	欧国钧	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	53440000517355533E		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

一、基本情况

广州市青少年发展基金会于 1994 年 05 月 04 日成立，登记证号为“粤基证字第 0021 号”，统一信用代码为“53440000517355533E”，法定代表人为：李荣新，地址为：广州市人民北 875 号 401 房，业务主管单位为：共青团广东省委员会。原始基金数额为人民币肆佰万元整。业务范围：筹集青少年发展基金，创办青少年教育、科技、文化、福利事业、奖励青少年工作者和社团。

二、财务状况

1、广州市青少年发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 36,086,122.98 元，其中：货币资金 27,217,292.04 元。应收款项 3,943,872.34 元，长期债权投资 2,500,000.00 元，固定资产 1,097,852.00 元，累计折旧 605,693.40 元，固定资产净值 492,158.60 元。文物文化资产 1,932,800.00 元。

2、广州市青少年发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 37,903.32 元。

3、广州市青少年发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额为 36,048,219.66 元，其中：限定性净资产 33,620,056.11 元，非限定性净资产 2,428,163.55 元。

4、广州市青少年发展基金会 2017 年度收入 10,652,573.47 元，其中：捐赠收入 4,164,807.00 元，政府补助收入 6,400,000.00 元，其他收入 87,766.47 元。

5、广州市青少年发展基金会 2017 年度支出 14,217,016.65 元，其中：业务活动成本 13,367,601.43 元，管理费用 843,699.22 元，筹资费用 5,716.00 元。

6、广州市青少年发展基金会 2017 年度公益事业支出 13,367,601.43 元，上年收入合计 17,919,415.01 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 74.60%；工作人员工资福利 99,454.28 元，行政办公支出 749,960.94 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 5.97%。

7、广州市青少年发展基金会 2017 年度从限定性净资产中计提工作经费 196,345.25 元。退回幼吾幼基金项目结余资金 85,000.00 元，调整增加 2015 年错账 20,000.00 元。

广州市青少年发展基金会

会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

广州市青少年发展基金会(以下简称本基金会)于 1994 年 05 月 04 日批准成立。登记证号: 粤基证字第 0021 号。统一信用代码: 53440000517355533E。法定代表人: 李荣新。

业务主管单位: 共青团广东省委员会。

业务范围: 筹集青少年发展基金, 创办青少年教育、科技、文化、福利事业、奖励青少年工作者和社团。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间

价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整;由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用账龄分析法。

本基金会的坏账确认标准:

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的;
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类:本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的,采用成本法核算;对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的,采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用（年限平均法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	5年	0%或5%	20.00%或19.00%
运输设备	10年或5年	5%	9.50%或19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

18、前期会计差错更正

本报告期发现采用追溯重述法的前期会计差错如下：调整增加累计折旧年初余额 75,239.82 元，调整减少非限定性净资产年初余额 75,239.82 元。原因是补计提 2012 年 6 月接受捐赠小汽车的累计少提折旧（其中调增 2016 年管理费用-折旧费 16,719.96 元）。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	17,406.31	14,612.31
银行存款	人民币	27,088,103.21	27,202,679.73
合计		2,7105,509.52	27,217,292.04

2、应收款项（其他应收款）

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	5,158,362.51		5,158,362.51	2,084,880.38		2,084,880.38
1-2年	2,555.98		2,555.98	0.00		0.00
2-3年	0.00		0.00	1,000.00		1,000.00
3年以上	2,417,441.96		2,417,441.96	1,857,991.96		1,857,991.96
合计	7,578,360.45		7,578,360.45	3,943,872.34		3,943,872.34

其中年末金额较大的有：

客户名称	年末数	比例	欠款时间
借支预支款/杨惠子	2,064,000.00	52.33%	1年以内
唱响青春之歌	699,732.00	17.74%	5年以上
应收利息	445,200.00	11.29%	5年以上
书画拍卖	240,000.00	6.09%	5年以上
公益欢乐行	158,689.50	4.02%	5年以上

3、长期债权投资

项目	年初数	年末数
----	-----	-----

华投（委托管理资金）	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

4、固定资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
运输设备	666,269.00	0.00	0.00	666,269.00
电器及办公设备	431,583.00	0.00	0.00	431,583.00
固定资产合计	1,097,852.00	0.00	0.00	1,097,852.00
运输设备	409,015.86	63,586.82	0.00	472,602.68
电器及办公设备	91,060.22	42,030.50	0.00	133,090.72
累计折旧合计	500,076.08	105,617.32	0.00	605,693.40
运输设备	257,253.14	-63,586.82	0.00	193,666.32
电器及办公设备	340,522.78	-42,030.50	0.00	298,492.28
固定资产净值合计	597,775.92	-105,617.32	0.00	492,158.60

5、文物文化资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
书法	103,800.00	0.00	0.00	103,800.00
画作	1,829,000.00	0.00	0.00	1,829,000.00
合计	1,932,800.00	0.00	0.00	1,932,800.00

6、应付款项（其他应付款）

账龄	年初数	年末数
1年以内	680.83	1,801.10
1-2年	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	37,177.65	37,177.65
合计	37,858.48	38,978.75

其中年末金额较大的有：

客户名称	年末数	欠款时间
扶困助学经费	33,957.65	3年以上
特困大学生	3,000.00	3年以上

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 代扣代缴个人所得税	754.33	754.33	
2. 委托代征税费	-1,829.76	-1,829.76	
合计	-1,075.43	-1,075.43	

8、净资产

项目	年初数	年末数
非限定性净资产	2,994,207.05	2,428,163.55
限定性净资产	36,683,455.79	33,620,056.11
合计	39,677,662.84	36,048,219.66

9、捐赠收入

本年金额 4,164,807.00

其中捐赠金额较大的单位或个人

捐赠人	本年金额
省青基会(红领巾基金项目经费)	724,365.00
广州新世纪白癜风防治研究所(白癜风援助基金捐款)	500,000.00
广东舜会网络科技有限公司(创业大赛项目经费)	300,000.00
吴琪君(新希望救治基金捐款)	300,000.00
广州汽车集团股份有限公司(春运直通车项目经费)	280,000.00

10、政府补助收入

本年金额 6,400,000.00

其中划款金额较大的单位

划款单位	本年金额
团市委(2017年援疆工作经费)	400,000.00

团市委(2017年福彩助学金拨款)	6,000,000.00
-------------------	--------------

11、其他收入

本年金额 87,766.47

项目	本年金额
银行存款利息收入	87,755.25
其他	11.22

12、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
项目成本		
其中：希望工程项目	3,597,362.00	2,567,857.80
扶助青少年专项项目	5,403,745.25	6,271,638.06
青少年健康专项	1,930,280.20	3,998,962.51
扶贫济困专项	1,461,338.48	1,221,240.40
定向管理基金	974,875.50	1,822,152.68
合计	13,367,601.43	15,881,851.45

13、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	99,454.28	70,556.97
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	638,627.62	641,185.97
3. 行政管理所用固定资产折旧及维护费用	105,617.32	-146,978.61
4. 劳务派遣费用	0.00	349,600.56
合 计	843,699.22	914,364.89

14、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、银行手续费	5,716.00	6,724.74
合 计	5,716.00	6,724.74

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

序号	姓名	性别	出生日期	理事会职务	本年度在基金会领取的报酬 (人民币元)	本年度在基金会领取的津贴 (人民币元)
1	李荣新	男	1980-08-15	理事长	0	0
2	李一萍	女	1969-07-07	副理事长	0	0
3	董靖	男	1976-03-19	副理事长	0	0
4	郭媛	女	1981-04-01	理事	0	0
5	余锋荣	男	1980-06-26	理事	0	0
6	张瀚元	男	1986-07-30	理事	0	0
7	卜晓强	男	1952-12-28	理事	0	0
8	夏欢	女	1988-01-22	理事	0	0
9	吴铭枝	男	1963-01-25	理事	0	0
10	罗胜辉	男	1977-08-25	理事	0	0
11	陈建霖	男	1978-04-20	理事	0	0
12	凌远庆	男	1979-03-10	理事	0	0
13	张远威	男	1971-09-12	理事	0	0
14	陈俊潮	男	1979-09-25	理事	0	0
15	曾海银	男	1976-04-02	理事	0	0
16	易清瑶	女	1988-09-09	理事	0	0
17	王健平	男	1961-09-11	理事	0	0
18	邱服兵	男	1968-11-11	理事	0	0
19	杨俊东	男	1970-05-09	理事	0	0
20	彭新智	男	1972-02-04	理事	0	0
21	谢萌	男	1980-04-09	理事	0	0
22	温婕玲	女	1969-09-17	监事	0	0
23	邝郁良	男	1967-03-18	监事	0	0
24	郑子殷	男	1972-11-03	监事	0	0

七、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

广州市青少年发展基金会 2017 年度公益事业支出 13,367,601.43 元, 工作人员工资福利 99,454.28 元, 行政办公支出 749,960.94 元, 工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 5.97%。

八、重大公益项目

项目名称	本年收入	本年直接用于受款人的款物
福彩助学金	6,000,000.00	2,927,000.00
广东扶贫济困专项	929,308.00	873,000.48

红领巾活动经费	724,365.00	0.00
志愿服务广交会	706,520.74	3,463,267.40
创业基金	510,000.00	671,000.00
白癜风基金	508,012.78	451,401.27
援疆活动经费	400,000.00	251,338.00
新希望救治基金	353,678.00	708,735.68
合计	10,131,884.52	9,345,742.83

九、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联交易项目。

十、固定资产清查明细表

名称	来源	金额	用途
电器及办公设备	自购	431,583.00	自用
运输设备	自购	666,269.000	自用

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

截止 2017 年 12 月 31 日文化文物资产 1,732,600.00 元，此项目为 2010 年度根据广州市审计局“穗审行决（2008）43 号”审计决定书调账，属以前年度受赠的名家书画作品估价入账。

上述二〇一七年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）广州市青少年发展基金会

单位负责人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2018 年 01 月 22 日

日期：2018 年 01 月 22 日

管理建议书

广州市青少年发展基金会：

我们认为你基金会在管理中存在以下问题：

(一)截止 2017 年 12 月 31 日长期债权投资年末余额为 250 万元，该笔投资是在 1996 年 6 月 26 日存放在广东华侨信托投资公司花都市办事处的定期储存存款，到期日期为 1998 年 6 月 26 日。由于广东华侨信托投资公司实际已不存在了，该笔投资本金 250 万元及应收利息 44.52 万元无法收回，建议贵基金会按程序进行核实，取得佐证材料后转为投资损失。

(二)截止 2017 年 12 月 31 日其他应收款 3,943,872.34 元，其中：应收利息、唱响青春之歌等项目 2005 年前已挂账，未计提坏账准备。

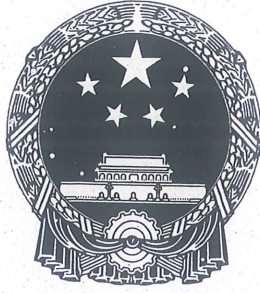
(三)“限定性资产”部分核算项目存在负数的情形。

(四)“管理费用-办公费”中列支有加班餐费、员工体验费等福利性支出，建议单独设置“职工福利费”二级科目核算。

现提出下列建议：

1. 建议贵基金会对长期挂账应收款项目应进行及时清理。
2. 建议贵基金会对账列“长期债权投资”应进行有效管理，对其存在性、所有权进行会计认定。
3. 建议贵基金会加强会计核算监督，建立健全财务会计管理制度，在捐赠收入不断增加和支出项目增多的同时严格执行《民间非营利组织会计制度》及《基金管理条例》。量入为出，核算及时，合理判断限定性收入与非限定性收入，限定性资产与非限定性资产并准确核算，提高会计信息的准确性与有用性，从而为基金会向社会提供服务的同时提供更准确的财务信息。


廣東金五羊
五羊會計師事務所有限公司
二〇一八年一月二十二日



营业执照

(副本)

编号 S0412015001217 (1-1)

统一社会信用代码 91440104718181998X

名称	广东金五羊会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	广州市越秀区东风东路836号东峻广场第4座1505号
法定代表人	邝郁良
注册资本	叁拾万元整
成立日期	2000年01月19日
营业期限	2000年01月19日至长期
经营范围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

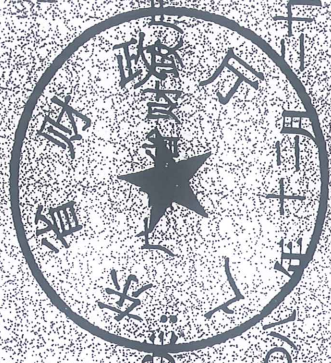


2016年07月27日

证书序号: NO.004936

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广东省财政厅

二〇〇八年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 广东金五羊会计师事务所有限公司

主任会计师: 邓郁良

办公场所: 广州市东风东路 836 号东骏广场

1505 室

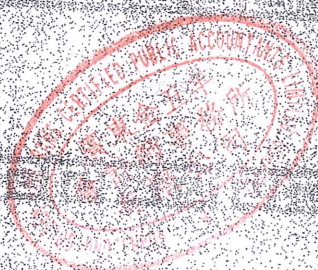
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44-010041

注册资本(出资额): 30 万元

批准设立文号: 粤财注协【1999】223 号

批准设立日期: 1999-12





姓名	李静
Sex	女
Date of birth	1973-11-04
Working unit	广东金五羊会计师事务所有限公司
Identity card No.	43232219731104742X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

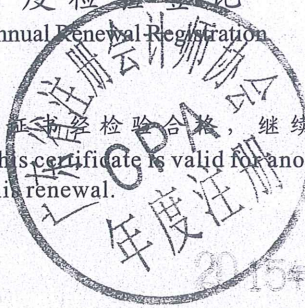
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

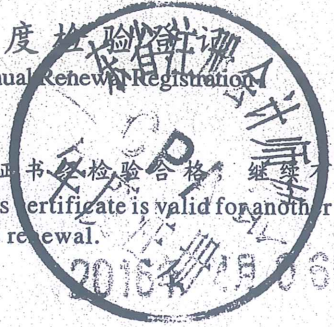
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

7



姓名 Full name	张松涛
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1976-12-03
工作单位 Working unit	广东金五羊会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	232126761208902

